

20 февраля 2022 года

Пояснительная записка к балансу предприятия за год 2021 г.
по ООО "Юлиана".

1. Наименование предприятия: ООО "Юлиана"
2. Юридический адрес: ул. Елецкая, 4к1.
3. ИНН предприятия: 7724012155 КПП 772401001
4. Дата регистрации предприятия: 05.1992 г.
5. Финансово-хоз. деятельность: 05.1992 г.
6. Уставной капитал: 10000 руб.
7. Основание учреждения предприятия: устав предприятия
8. Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель предприятия: Черевиченко Ю.Т.
9. Гл. бухгалтер Борисова И.В. обеспечивает контроль и отражает на счетах бухгалтерского учета все осуществляемые предприятием хозяйственные операции.
10. Основные средства за год 2021 г. на учете: есть
11. Нематериальные активы: нет
12. Выручка от реализации услуг: 1007100 руб.
13. Фонд оплаты труда формируется: согласно реализации платных услуг населению
14. Льготы за отчетный период: нет
15. Реклама: нет
16. Ценные бумаги: нет
17. Транспортные средства: нет
18. ГСМ: нет
19. Доходы от видеосалонов и казино: нет
20. Земельные участки: нет

Генеральный директор ООО «Юлиана»:
Бухгалтер:

Резанова М.А.
Борисова И.В.

Утверждаю
генеральный
директор ООО «Юлиана»
Резанова М.А.

Приказ об учетной политике ООО «Юлиана» на 2022 г.

1. За организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций ответственным является директор ООО «Юлиана» Резанова М.А.
2. За формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление бухгалтерской отчетности ответственным является гл. бухгалтер ООО «Юлиана» Борисова И.В.

II. Методика учета

3. Товары, приобретаемые для реализации услуг населению, учитываются по покупной стоимости. Материалы приходуются на счете 10 «Материалы». Материалы списываются по фактической себестоимости.
4. Основные средства со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью 2000 рублей подлежат списанию одновременно. Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в себестоимость по мере выполнения ремонтных работ. Основные средства учитываются на счёте 01. Основные средства погашаются путём начисления амортизации линейным способом. Амортизация основных средств начисляется один раз в квартал. Износ основных средств учитываются на счёте 02.
5. ООО «Юлиана» нематериальных активов не имеет.
6. С 01 января 2012 г. ООО «Юлиана» перешло на упрощённую систему налогообложения. Выручка от реализации услуг населению для начисления единого налога на доходы 6% определяется по мере фактической оплаты, а для начисления налога на прибыль по методу начисления. Выручка от реализации услуг населению отражается на счете 90 «Продажи». Предприятие определяет выручку по факту приёма наличных денежных средств.
7. Расходы будущих периодов учитываются на счете 97.
8. Затраты на предприятии ведутся на счёте 20 в соответствии с положением о составе затрат по производству и реализации (работ, услуг).
9. Денежные средства:
 - касса учитывается на счёте 50,
 - банк учитывается на счёте 51.

III. Техника учета

10. Прибыль организации используется на счете 99 «Прибыли и убытки». Расчёты с бюджетом учитываются на счёте 68. Расчёты с соц. страхованием - на счёте 69. Расчёты по оплате труда - на счёте 70. Расчёты с дебиторами и кредиторами учитываются на счёте 76. Прибыль и убыток, выявленный в отчётном году, учитываются на счёте 99. Расчёты с учредителями - на счёте 75. Добавочный капитал - на счёте 83. Нераспределённая прибыль используется на счёте 84. В соответствии с учредительными документами создаются фонды накопления и потребления.
11. ООО «Юлиана» создает резерв на отпуска, на гарантийный ремонт.
12. Бухгалтерский учет ведется методом «шахматки» с составлением ведомости оборотного баланса, в которую ежемесячно заносятся одновременно обороты по дебету и кредиту счетов. Основанием для записей в регистрах бух. учёта являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственных операций, а также расчеты бухгалтерии. Учёт ведётся на бумажных носителях.
13. Инвентаризация основных средств производится 1 раз в 3 года.
14. Отчётным годом считается период с 1 января по 31 декабря.

Генеральный директор ООО «Юлиана»:
Бухгалтер:

Резанова М.А.
Борисова И.В.